

ASSOCIATION LES AMIS DU SECOURS CATHOLIQUE
CENTRE SAINT-VINCENT

**Rapport du Commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASSOCIATION LES AMIS DU SECOURS CATHOLIQUE
CENTRE SAINT VINCENT

6 rue du Tanay 74960 Annecy

Numéro SIRET : 315 187 757 00028

**Rapport du Commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Association,

1. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « LES AMIS DU SECOURS CATHOLIQUE CENTRE SAINT-VINCENT », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

2.3. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant la 1^{ère} application du règlement ANC 2022-06.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'Association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier de votre Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

**ASSOCIATION LES
AMIS DU SECOURS
CATHOLIQUE CENTRE
SAINT VINCENT**

*Rapport du Commissaire aux
Comptes sur les comptes
annuels*

*Exercice clos
le 31 décembre*

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 20 avril 2026

Le Commissaire aux comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Cristina DA CUNHA

**ASSOCIATION LES AMIS DU SECOURS CATHOLIQUE
CENTRE SAINT VINCENT**

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2025

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	10 314	7 857	2 457	2 002
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 406	4 020	4 386	4 827
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	78 000		78 000	78 000
	Constructions	737 063	402 219	334 844	369 944
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	65 811	46 149	19 662	18 808
	Autres immobilisations corporelles	307 625	266 784	40 841	51 410
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	2 130		2 130	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
ACTIF CIRCULANT	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	202 600		202 600	202 600
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 411 949	727 029	684 920	727 592
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	163 386		163 386	186 039
	Autres créances	137 950		137 950	32 296
	Charges constatées d'avance	1 906		1 906	2 014
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	805 351		805 351	935 514
	Total de l'actif circulant (IV)	1 108 593		1 108 593	1 155 862
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 520 542	727 029	1 793 513	1 883 455
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(2) dont créances à moins d'un an				303 242	220 348

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital (dont versé 135 405)	135 405	135 405
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 458 326	1 396 607
	Report à nouveau		(172)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	19 330	61 891
	Subventions d'investissement	16 000	24 000
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 629 061	1 617 731
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	12 208	
	Provisions pour charges		10 676
	Total des provisions	12 208	10 676
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		49 956
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 030	21 575
	Dettes fiscales et sociales	129 805	178 405
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 408	5 113
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	152 244	255 048
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 793 513	1 883 455
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		19 330,42	61 890,99
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		152 244	255 048
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	966 961		966 961	919 017
	Montant net du chiffre d'affaires	966 961		966 961	919 017
	Production stockée				
	Production immobilisée			336	
	Subventions			474 720	477 331
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				4 754
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			2 038	1 282
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation				1 444 056	1 402 384
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			134 569	135 338
	Impôts, taxes et versements assimilés			57 616	35 630
	Salaires			1 044 534	961 082
	Cotisations sociales			144 528	159 910
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 796	64 094
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions			1 532	804
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			2 477	1
Total des charges d'exploitation				1 452 052	1 356 858
RESULTAT D'EXPLOITATION				(7 996)	45 526
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 996)	45 526
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	29 758	31 387
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
Total des produits financiers		29 758	31 387
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	244	1 406
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		244	1 406
RESULTAT FINANCIER		29 514	29 981
RESULTAT COURANT avant impôts		21 517	75 507
	Produits exceptionnels		300
	Charges exceptionnelles		577
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(277)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		2 187	13 339
Total des produits		1 473 814	1 434 071
Total des charges		1 454 483	1 372 180
RESULTAT DE L'EXERCICE		19 330	61 891
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 793 513** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 473 814** euros et un total **charges** de **1 454 483** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 330** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, l'association applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations,

Règles et Méthodes Comptables

provisions (et amortissements) ;

- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel.

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Impact du changement de méthode suite au règlement ANC 2022-06 :

Les impacts du changement de présentation des comptes annuels relatifs à son application à compter du 1er janvier 2025 sont les suivants :

Impact sur la présentation du compte de résultat :

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2024 selon la nouvelle présentation comptable à un résultat d'exploitation excédentaire de 45 526 euros au lieu d'un résultat d'exploitation excédentaire de 37 526 euros sur les comptes approuvés de l'exercice 2024.

Le résultat exceptionnel de l'exercice 2024 selon la nouvelle présentation comptable à un résultat exceptionnel déficitaire de 277 euros au lieu d'un résultat exceptionnel excédentaire de 7 723 euros sur les comptes approuvés de l'exercice 2024.

Le résultat de l'exercice 2024 restant inchangé pour un montant de 61 891 euros.

Impact sur la présentation du bilan :

Règles et Méthodes Comptables

Aucun changement significatif dans la présentation.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des

Règles et Méthodes Comptables

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 086		7 789		14 155	18 720
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 086		7 789		14 155	18 720
CORPORELLES	Terrains	78 000					78 000
	Constructions sur sol propre	737 063					737 063
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	58 490		7 322			65 811
	Instal., agencement, aménagement divers	208 522		6 018			214 541
	Matériel de transport	53 982					53 982
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 122		865		2 885	39 102
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			2 130			2 130
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 177 180		16 335		2 885	1 190 630
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	202 600					202 600
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	202 600					202 600
TOTAL		1 404 866		24 123		17 040	1 411 949

Amortissements

Règlement ANC 2022-06						
	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles		18 257	7 775	14 155	11 877
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		18 257	7 775	14 155	11 877
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre		367 119	35 100		402 219
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		39 681	6 468		46 149
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		167 988	9 790		177 779
	Matériel de transport		53 982			53 982
	Matériel de bureau, mobilier		30 246	7 662	2 885	35 023
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		659 016	59 021	2 885	715 152
TOTAL			677 273	66 796	17 040	727 029

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer	10 676	(10 676)		12 208
	Autres		12 208		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 676	1 532		12 208
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	10 676	1 532		12 208
	Dont dotations et reprises		1 532		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Règlement ANC 2022-06				
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	163 386	163 386	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230	230	
	Impôts sur les bénéfices	11 153	11 153	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 096	2 096	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	124 471	124 471	
	Charges constatées d'avance	1 906	1 906	
	TOTAL DES CREANCES	303 242	303 242	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 030	19 030		
	Personnel et comptes rattachés	30 580	30 580		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 599	55 599		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 181	41 181		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 445	2 445		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 408	3 408		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	152 244	152 244		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 956			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		124 701
Autres créances		124 701
	ORGANISMES SOCIAUX - PDT A RECEVOIR	230
	PRODUITS À RECEVOIR	43 333
	SUBVENTIONS À RECEVOIR	81 139

Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		51 769
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.</i>	7 224	7 224
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGÉS PAYÉS</i> <i>PERSONNEL - PRIMES À VERSER</i> <i>CHARGES SOCIALES / CONG.PAYÉS</i> <i>AUTRES ORGANISMES SOCIAUX</i> <i>ETAT CH. A PAYER</i>	24 474 5 974 7 414 1 557 1 719	41 137
Autres dettes <i>CHARGES À PAYER</i>	3 408	3 408

Engagements financiers

31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés	12 208	
	12 208	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	12 208	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers		36	
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		5	
	Cadres et ingénieurs		1	
	Autres catégories			
	TOTAL		42	

--

Annexe libre

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

	Montant
Subventions Départementales	40 000
Subventions de l'Etat corresp. aux aides au poste insertion	426 720
Total	466 720